

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
Отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Общие сведения.**

**Полное фирменное наименование юридического лица:**

ООО «Олива»

**Сокращенное фирменное наименование юридического лица:**

ООО «Олива»

**Адрес (место нахождения) юридического лица:**

Юридический адрес: 108822, город Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Щербинка, п. Ерино, мкр. Санаторий, д. 1, стр. 13

Фактический адрес: 108822, город Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Щербинка, п. Ерино, мкр. Санаторий, д. 1, стр. 13

**Дата гос. регистрации Общества:** 19.02.2024

**Основной вид деятельности:** 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

**Основной гос. регистрационный номер:** 1247700174633

**ИНН:** 7751302625

**Сведения об учете в налоговом органе:**

Инспекция Федеральной налоговой службы №51 по г. Москве

**Сведения о лицах, имеющих право действовать без доверенности:**

На основании Приказ № ОЛИ1 от 19.02.2024г. обязанности Генерального директора с 20.02.2024 года возложены на Петрова Александра Владимировича.

**Сведения о главном бухгалтере:**

С 06.11.2024г. Приказ № ОЛИ103 от 06.11.2024г. обязанности главного бухгалтера возложены на Довудову Олесю Викторовну.

Кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию АО «ГК Основа»

Обособленных подразделений нет.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Формы бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с приказом

№66Н «О формах бухгалтерской отчетности организации» от 02.06.2010г. Все числовые показатели приведены в тыс. руб.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с применением автоматизированной системы 1С: Бухгалтерия – Бухгалтерия предприятия 1С: Предприятие 8.3, с целью своевременного и правильного отражения показателей финансово-хозяйственной деятельности, а также формирования бухгалтерской и налоговой отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

***Прочие сведения о юридическом лице:***

Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 51 человек, по состоянию на 31.12.2024г – 22 человека.

Уставный капитал ООО «Олива» составляет 100 тыс. руб.

**2. Раскрытие информации об учетной политике**

Учетная политика организации разработана в соответствии с ГК РФ, Налоговым кодексом РФ, Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 года № 34н (в действующей редакции) и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ. Учетная политика утверждена приказом №1 от 20.02.2024г.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательствами хозяйственные операции ООО «Олива».

***Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства***

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

***Основные средства***

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование.

### **Нематериальные активы**

В Обществе отсутствуют нематериальные активы.

### **Доходные вложения в материальные ценности**

В Обществе отсутствуют доходные вложения в материальные ценности.

### **Финансовые вложения**

В Обществе отсутствуют доходные вложения в материальные ценности.

### **Учет запасов**

Предприятие приобретает прочие материалы и малоценное оборудование для ведения хозяйственной деятельности. Резерв под обесценение в 2025 году не создавался, т.к стоимость соответствует текущей рыночной.

Общество проверяло запасы на обесценение. Признаки обесценения не выявлены

Наличие и движение запасов приведено в таблице 6. Пояснений.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами между организацией и ее контрагентами. Просроченная задолженность нереальная к взысканию списывается с баланса по мере возникновения.

### **Налоги и налогообложение**

#### **Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления. Отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности. Учитывая это ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» не применялось.

### **3. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.**

#### **3.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах**

**Расшифровка стр. 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах**

в тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма в тыс. руб.
1	23_13 Наружная реклама (аренда, производство, монтаж/демонтаж)	54
2	23_16 Полиграфия (рекламные брошюры, буклеты, каталоги, визитки, постеры, флаеры, наклейки и пр.)	35
3	23_21 Реклама в интернете	368

<b>Итого:</b>	<b>457</b>
---------------	------------

**Расшифровка стр. 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах** в тыс. руб.

Управленческие расходы, в т.ч.:	Показатель за 2025 год
	(15651)
20_02 Аренда (субаренда) нежилых помещений	159
20_04 Аренда (субаренда) оборудования	187
22_02 Курьерские и почтовые расходы	5
22_03 Транспортные и логистические расходы	4
22_20 Интернет	2
22_22 Мобильная связь	19
22_23 Обеспечение доступа к ресурсам (облака, ЦОД, домены)	4
22_32 Юридические услуги	29
24_03 Консалтинговые услуги	4572
26_22 Техническая поддержка и сопровождение ПО, аренда лицензий	383
26_33 Услуги по ТО и ТР оборудования, инвентаря и пр.	535
30_51 Взносы с ФОТ	1398
31_04 Заработная плата	7553
33_05 Охрана труда	576
33_03 Обучение и повышение квалификации персонала	225

**Расшифровка стр. 2310-2350 Отчета о финансовых результатах** в тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	Показатель за 2025 год
<b>Проценты к уплате</b>	(277)
ООО «М-Финанс»	277
<b>Прочие доходы, из них:</b>	6656
05_98 Излишки материальных ценностей, выявленные при инвентаризации	6588
05_99 Инвентаризация оценочных обязательств по отпускам	68
<b>Прочие расходы, из них:</b>	(457)
22_03 Транспортные расходы (не принимаемые в НУ)	564
22_30 Государственная пошлина	88
22_50 Представительские расходы (не принимаемые в НУ)	849
23_01 Агентское вознаграждение	16
28_02 Обслуживание расчётного счёта	521
28_07 Комиссия за услуги по эквайрингу	809
29_03 Штрафы и пени по налогам (не принимаемые в НУ)	43
31_03 Премии (не принимаемые в НУ)	224
40_03 Продукты питания	1669

40_04 Вино-водочные изделия	160
50_08 Списание дебиторской задолженности (не принимаемые в НУ)	28
50_40 Недостача материальных ценностей, выявленные при инвентаризации	2334

Займ по договору Договор МФ-58/24(ОЛИ-5/24) от 16.04.2024 получен от ООО «М-Финанс» на текущие расходы Общества, проценты учитывается на счете 91.02 «Проценты по займам полученным».

По итогам отчетного года Обществом получен убыток до налогообложения в сумме (9989) тыс. руб.

### 3.2. Комментарии к Бухгалтерскому балансу

#### I. Внеоборотные активы

##### *Расшифровка стр. 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса*

	Основное средство	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	Плита индукционная (6*3.5 кВт,	142	20	122
2	БУФЕТ С РАЗДАТЧИКОМ ПОСУДЫ	248	35	212
3	БУФЕТ С РАЗДАТЧИКОМ ПОСУДЫ	248	35	212
4	БУФЕТ СУПОВОЙ НМ -1946 Антарес CRIOLINE	229	33	196
5	Витрина охлаждаемая ВСВ-08.65/3/БП/CUBE-30	194	28	166
6	Винный холодильник (шкаф) компрессорный	195	28	168
7	Винный холодильник (шкаф) компрессорный	195	28	168
8	Камера холодильная	180	26	154
9	Камера холодильная КХН-4,41 POLAIR	226	32	193
10	МОРОЗИЛЬНЫЙ Шкаф НЕРЖ СТАЛЬ СВ 107-G «	255	36	219
11	КАМЕРА ХОЛОДИЛЬНАЯ НИЗКОТЕМПЕРАТУРНАЯ	270	39	231
12	КАМЕРА ХОЛОДИЛЬНАЯ_1360X1360X2200 КХН-2,94 «POLAIR»	166	24	142
13	КАМЕРА ХОЛОДИЛЬНАЯ_1660X1960X2200 КХН-5,51«POLAIR»	221	32	189
14	КАМЕРА ХОЛОДИЛЬНАЯ_2260X2860X2200_КХН-11,57 «POLAIR»	316	45	271
15	КОТЕЛ ПИЩЕВАРОЧНЫЙ_ НЕРЖ.СТАЛЬ_ КПЭМ -100/9Т «ЧУВАШТОРГТЕХНИКА»	203	29	174
16	Куттер R4-1500 Robot Coupe (226*304*440)	152	22	130
17	Машина тестомесильная МТМ-110 (650*1000*1330)	158	23	136
18	Миксер ручной Robot Coupe MP 450 Combi Ultra (125*125*840)	119	17	102
19	Пароконвектомат ПКА 10-1/1ПП2 (парогенератор, программируемый) (840*800*1055)	458	65	392
20	Овощерезка CL50 Robot Coupe (360*310*610)	182	26	156
21	Овощерезка CL50 Robot Coupe (360*310*610) с насадкой для приготовления пюре	216	31	185

22	СКОВОРОДА ОПРОКИДЫВАЮЩАЯСЯ_НЕРЖ.СТАЛЬ_ ЭСК-90- 0,47-70 «ЧУВАШТОРГТЕХНИКА»	224	32	192
23	Шкаф расстоечный 6 уровней Бриз 1,5 "Восход"	131	19	112
24	СТОЛ ОХЛАЖДАЕМЫЙ GN 11/TN «NICOLD»	102	15	88
25	СТОЛ ОХЛАЖДАЕМЫЙ GN 11/TN «NICOLD»	102	15	88
26	СТОЛ ОХЛАЖДАЕМЫЙ GN 11/TN «NICOLD»	102	15	88
27	СТОЛ ОХЛАЖДАЕМЫЙ GN 11/TN «NICOLD»	102	15	88
28	СТОЛ ОХЛАЖДАЕМЫЙ GN 11/TN «NICOLD»	102	15	88
29	СТОЛ ОХЛАЖДАЕМЫЙ GN 11/TN «NICOLD»	102	15	88
30	СТОЛ ОХЛАЖДАЕМЫЙ GN 11/TN «NICOLD»	102	15	88
31	СТОЛ ОХЛАЖДАЕМЫЙ GN 11/TN «NICOLD»	102	15	88
32	Стол холодильный Nicold SN 111/TN O	112	16	96
33	Стол холодильный GN 11/TN NICOLD (1390*700*850)	106	15	91
34	Стол холодильный GN 11/TN NICOLD	106	15	91
35	Стол холодильный	106	15	91
36	Гостевая столешница из иск камня Grandex	650		650
37	Задняя линия бара Усадьба (Низ 4 распашных ящика, верх 4 секции+задняя стенка зеркальная)	216		216
38	Врема I.M. S.p.a. Льдогенератор серии СВ 416А НС	169		169
39	Врема I.M. S.p.a. Льдогенератор серии GB 902А НС	317		317
40	Винный шкаф Libhof SMD-110 slim black	211		211
41	Барный модуль-коктейльная станция	157		157
42	Машина посудомоечная кухонная электрическая	131		131
43	Стол охлаждаемый среднетемпературный тип	195		195
44	Стол охлаждаемый среднетемпературный тип	219		219
45	МАШИНА ПОСУДОМОЕЧНАЯ ТУНЕЛЬНАЯ	637		637
46	Пароконвектомат МКН FKE101R	1 041		1 041
47	Пароконвектомат ПКА 20-1/1ПМ2	618		618
48	Машина посудомоечная туннельная МПТ-2000	572		572
49	Льдогенератор АРАСН кубик АСВ4625ВW	122		122
50	Пароконвектомат Abat ПКА10-1/18М2	201		201
51	Плита индукционная (6*3.5 кВт,	142	20	122
52	БУФЕТ НЕЙТРАЛЬНЫЙ _	228	33	196
53	БУФЕТ НЕЙТРАЛЬНЫЙ	228	33	196
54	БУФЕТ НЕЙТРАЛЬНЫЙ	203	29	174
55	БУФЕТ НЕЙТРАЛЬНЫЙ	107	15	91
56	БУФЕТ НЕЙТРАЛЬНЫЙ	123	18	105
57	БУФЕТ НЕЙТРАЛЬНЫЙ	123	18	105
58	БУФЕТ НЕЙТРАЛЬНЫЙ	123	18	105
59	БУФЕТ НЕЙТРАЛЬНЫЙ	148	21	127
60	БУФЕТ С МАРМИТОМ	299	43	256
61	БУФЕТ С МАРМИТОМ	299	43	256
62	БУФЕТ С МАРМИТОМ	299	43	256
63	БУФЕТ С МОРОЗИЛЬНОЙ СТОЛЕШНИЦЕЙ	345	49	296
64	БУФЕТ С ОХЛАЖДАЕМОЙ ВАННОЙ _ С НИШЕЙ	348	50	298
65	БУФЕТ С ОХЛАЖДАЕМОЙ ВАННОЙ _ С НИШЕЙ	348	50	298
66	Холодильная камера КХН-5,	115	16	99
67	ХОЛОДИЛЬНЫЙ ШКАФ (ГЛУХАЯ ДВЕРЬ)	157	22	135

68	ХОЛОДИЛЬНЫЙ ШКАФ ШОКОВОЙ ЗАМОРОЗКИ	480	69	411
69	ХОЛОДИЛЬНЫЙ ШКАФ CM114-S «POLAIR»	113	16	97
70	ХОЛОДИЛЬНЫЙ ШКАФ CM114-S «POLAIR»	113	16	97
71	РОБОТ COUPE 56000B Соковыжималка J80 (262*566*595)	157	22	134
72	Аппарат упаковочный вакуумный IVP-400/2F (с газозаполнением) INDOKOR (553*476*500)	113	16	97
73	Аппарат упаковочный вакуумный IVP-400/2F (с газозаполнением) INDOKOR (553*476*500)	113	16	97
74	Бликсер 4 Robot Coupe (226*304*480)	197	28	169
75	Льдогенератор Brema CB 425A HC (500*580*800)	172	25	148
76	Льдогенератор Brema CB 425A HC (500*580*800)	172	25	148
77	Льдогенератор Brema GB 902A HC (500*660*690)	279	40	239
78	Машина стаканомоечная МПК-400Ф	137	20	118
79	Мангал закрытого типа VESTA 25/23	631	90	541
80	Печь конвекционная 10 уровней Фотон 3,0 "Восход"	493	70	423
81	Посудомоечная машина МПК-700К (725*830*1490)	235	34	201
82	Барная станция с выдвижными ящиками	260	37	223
83	Объемные световые буквы ОЛИВА с подсветкой	156	31	125
84	Игровой домик Sofia	228	76	152
85	Барная стойка Лобби бар	521	74	447
86	Барная стойка ресторан А ля карт	1 270	181	1 088
87	Стол охл. (-2+10) SNG 11111 BR2 HT	193	28	166
	<b>Итого</b>	<b>21 302</b>	<b>2 316</b>	<b>18 986</b>

## II. Оборотные активы

*Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса*

Дебиторская задолженность	в тыс. руб.
	На 31.12.2025
	<b>18632</b>
АЙКО АО	60
АРОСА ООО	28
САНАТОРИЙ ВРИНО АО	18333
ВК ООО	19
ВЭДВЭД ООО	60
ГУДВИЛ ООО	22
ДОКСИНБОКС ООО	42
ЭКЗАСИСТЕМС ООО	16
ЯНДЕКС ООО	24
НТЦ БАКОР ООО	8
ОСТАЛЬНЫЕ	20

## III. Капитал

В отчетном году отчисления в резервный капитал не производилось. Изменения за отчетный период отсутствовали.

## IV. Долгосрочные обязательства

*Расшифровка стр. 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса*

в тыс.руб.

Задолженность долгосрочная	На 31.12.2025
Заемные средства	1589
Прочие долгосрочные обязательства	5825

*V. Краткосрочные обязательства*

*Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса*

в тыс.руб.

Кредиторская задолженность	На 31.12.2025г
АСТ-ИНТЕРНЭШНЛ ИНВАЭРОНМЭНТ ООО	296
Буранов Сергей Михайлович ИП	30
ВОСТОК-ЗАПАД ООО	67
ГИПЕРГЛОБУС ООО	388
ГК ОСНОВА АО	1718
ДЖОЯ ООО	42
ЗОЛОТЫЕ ТРАДИЦИИ ООО	33
КОМПАНИЯ СИМПЛ ООО	156
КОМУС ООО	40
КУЛИНАРНАЯ МАСТЕРСКАЯ ООО	15
Л ДИСТРИБЬЮШЕН АО	93
ЛУДИНГ ООО	231
МАРР РУССИЯ ООО	1585
МЕТРО КЭШ ЭНД КЕРРИ ООО	855
МЯСОПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИЙ ЗАВОД РЕМИТ ООО	140
ОПТИКОМ АО	147
ПОЛЕЗНЫЕ ПРОДУКТЫ ООО	9
ПРОФСЕРВИС ООО	177
ПТК ЭКОР ООО	46
РАЦИОНАЛЬ СЕРВИС ООО	135
РЕСТОТЕЛЬТРЕЙДИНГ ООО	254
САНАТОРИЙ ЕРИНО АО	55196
СВИТ ЛАЙФ ФУДСЕРВИС ООО	51
Семенов Олег Юрьевич ИП	15
СПУТНИК ООО (ИНН 9724029547)	165
ТД АЙСБЕРРИ ООО	13
ТД ГЛОБАЛ ФУДС ООО	17
ТД МИЛАРИ ООО	33
ТК МИРАТОРГ ООО	61
ФЕЛИСА ООО	601
ЦЕНТРАЛКО ООО	208
Расчеты с бюджетом	5461

#### **4. Операции в иностранной валюте**

В 2025 году ООО «Олива» не осуществляло операции, выраженные в иностранной валюте.

#### **5. Неденежные операции.**

В 2025 году ООО «Олива» не осуществляло неденежные операции.

#### **6. Ретроспективное изменение бухгалтерской отчетности**

Ретроспективно в отчетность были внесены корректировки на сумму (2 149г.р) в связи с выявленной ошибкой. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) соответственно увеличена на данную сумму.

#### **7. Обеспечения обязательств**

##### **Обеспечения обязательств полученные:**

У Общества обеспечения обязательств полученные отсутствуют.

#### **8. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условных фактов хозяйственной деятельности не было.

#### **9. Инвентаризация**

Проведена инвентаризация на конец года денежных средств на расчетных счетах организации, расчетов с покупателями и заказчиками, расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами, товарно-материальных ценностей, и готовой продукции. Приказ № 1-ИНВ от 22.12.2025г.

Не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу начисления налогов в бюджет нет.

#### **10. Способ раскрытия информации о господомощи**

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

#### **11. События после отчетной даты**

Руководству Общества неизвестно о каких-либо событиях (фактах хозяйственной деятельности) после отчетной даты (период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности), которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые требуют отражения или раскрытия в отчетности.

#### **12. О непрерывности деятельности**

Руководство уверено, что Общество сохранит способность продолжать свою деятельность на непрерывной основе в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом)

и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законом и нормативными актами.

*Генеральный директор*

*Петров А.В.*

*«20» марта 2026 года*